

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

- (1) a) Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Obchodné meno:	SCAME – SK, s.r.o.
Sídlo:	Nábřežie Oravy 628/3, 02601 Dolný Kubín
Dátum založenia:	28.05.1996
Dátum vzniku:	13.06.1996

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba a predaj komponentov/častí a systémov pre elektrické inštalácie

- (2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme účtovných jednotiek, v ktorej je ÚJ neobmedzene ručiacim spoločníkom

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v týchto spoločnostiach:

SCAME CZ, s.r.o.	Velké Meziříčí, Česko
SCAME POLSKA	Zawiercie, Polsko
SCAME UA	kamenec Podolski, Ukrajina

- (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená
Valným zhromaždením dňa 10.06.2016

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Zz. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016

(5) Údaje o skupine, a to:

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, ²⁾
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ:

SCAME PARRE S.p.A
Via Costa Erta 15
Parre Italy

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	161	175
počet vedúcich zamestnancov	15	15

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

- (2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

ÚJ zmenila jednu účtovnú zásadu oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Do roku 2015 sa nákup lisovacej hmoty účtoval na základe faktúry došlej z materskej spoločnosti SCAME PARRE.

Od 01.01.2016 sa nákup lisovacej hmoty vedie len evidenčne, t.j. na záznam.

ÚJ fakturuje materskej spoločnosti len prácu vo mzde, teda montáž (na účte 602)

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Neboli

- (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
- a) obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
 - b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
 - c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
 - d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny

- reálnej hodnoty zahrnujú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnujú do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
 - e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
 - f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
 - g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala ÚJ majetok a záväzky:

Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Záväzky:	Menovitá hodnota

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenárenský kurz príslušnej banky

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz príslušnej banky

Tvorba odpisového plánu:

ÚJ stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je do sumy 2 400 EUR, sa zaúčtuje na ľarchu účtu 518610 – DNIM

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR, zaradí ÚJ do dlhodobého nehmotného majetku na účet 013100 – Software

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je do sumy 1 700 EUR, zaúčtuje ÚJ na ľarchu účtu 50150 – DHIM a 501510 – ostatný DHIM

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR, sa zaúčtuje na príslušný účet evidovaného dlhodobého majetku

Podľa významnosti môže ÚJ zaradiť do evidovaného majetku aj taký, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR pre NIM a 1 700 EUR pre HIM.

ÚJ si stanovila Odpisový plán účtovný:

Budovy 40 rokov

Samostatne hnut. veci 18 rokov
 Autá 8 rokov
 DHIM 36 mesiacov
 Hodnota ÚO sa nerovná hodnote DO.

ÚJ neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku v sledovanom období.

ÚJ účtovala o chybách minulých účtovných období:

Vzhľadom k celkovej výške chýb, 1 294,40 EUR, nevýznamná položka, boli jednotlivé prípady zaúčtované na účet 518990 – PP, náklad minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývo	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 315						7 315
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 315						7 315
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 413						5 413
Prírastky		915						915
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 328						6 328
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 902						1 902
Stav na konci účtovného obdobia		987						987

Tabuľka č. 2

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------	--

nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 275						6 275
Prírastky		1 040				1 040		2 080
Úbytky						1 040		1 040
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 315				0		7 315
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 527						4 527
Prírastky		886						886
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 413						5 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 748						1 748
Stav na konci účtovného obdobia		1 902						1 902

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku
 Tabuľka č. 1

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie
----------	-----------------------

hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 990	2 700 468	2 847 250			8 651	4 260		5 650 619
Prírastky		25 054	198 278				219 072		442 404
Úbytky			175 760				223 332		399 092
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	89 990	2 725 522	2 869 768			8 651	0		5 693 931
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		905 059	1 511 769			8 611			2 425 439
Prírastky		61 792	130 259			40			192 091
Úbytky			110 486						110 486
Stav na konci účtovného obdobia		966 851	1 531 542			8 651			2 507 044
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 990	1 795 409	1 335 481			40	4 260		3 225 180
Stav na konci účtovného obdobia	89 990	1 758 671	1 338 226			0	0		3 186 887

Dlhodobý

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	102 121	2 684 260	2 513 879			8 651	301 777		5 610 688
Prírastky		16 208	375 856				94 480		486 544
Úbytky	12 131		42 485				391 997		446 613
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	89 990	2 700 468	2 847 250			8 651	4 260		5 650 619
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		843 821	1 429 753			8 518			2 282 092
Prírastky		61 238	103 848			93			165 179
Úbytky			21 832						21 832
Stav na konci účtovného obdobia		905 059	1 511 769			8 611			2 425 439
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ú. obdobia	102 121	1 840 439	1 084 126			133	301 777		3 328 596
Stav na konci ú. obdobia	89 990	1 795 409	1 335 481			40	4 260		3 225 180

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok

- a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
 4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,
- b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,
- c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	789 379

ÚJ splatila k 31.12.2016 všetky investičné úvery, ku ktorým bolo zriadené záložné právo.

V roku 2017 budú zrušené záložné práva v Katastri nehnuteľnosti

Výpis z LV:

Záložné právo – UniCredit bank parc.č. 109/6, 109/7, 109/9

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke:

ÚJ neeviduje takýto majetok

Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

ÚJ k 31.12.2016 neúčtovala o goodwill

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku:

ÚJ neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku na účte 097

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

ÚJ poist'uje DHM

Nehnuteľnosti a hnutelné veci ročná PZ Allianz

- d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,
nemá

- e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,

nebola

- f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia

vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

ÚJ eviduje dlhodobý finančný majetok:

Pôžičky v dcérskych spoločnostiach:

SCAME POLSKA 1 100 000 EUR

ZI v dcérskych spoločnostiach:

SCAME CZ 1 000 000 CZK

SCAME POLSKA 100 000 PLN + 80 000 EUR + 100 000 EUR

SCAME UA 58 000 EUR

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
SCAME CZ	100	100	627 080	116 181	627 080
SCAME POLSKA	100	100	310 338	-26 234	310 338
SCAME UA	100	100	20 309	44 259	20 309
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie
----------	-----------------------

finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred dav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 018				268 000				1 145 018
Prírastky	80 710				1100000				1180710
Úbytky					268 000				268 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	957 728				1100000				2057728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 018				268 000				1 145 018
Stav na konci účtovného obdobia	957 728				1100000				2 057 728

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta - rávaný DFM	Poskyt - nutépředav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 961				283 000				997 961
Prírastky	162 057								162 057
Úbytky					15 000				15 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	877 018				268 000				1 145 018
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 961				283 000				997 961
Stav na konci účtovného obdobia	877 018				268 000				1 145 018

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok,

h) ocenení dlhodobého finančního majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

ÚJ k 31.12.2016 ocenila finančný majetok metódou vlastného imania.

Po prepočte sa zvýšilo VI vykazujúcej jednotky v sledovanom období o 80 709,68 EUR

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

ÚJ netvorila OP k dlhodobému finančnému majetku

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančního majetku,
 k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,
 l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,
 m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,

ÚJ opravné položky k zásobám neviduje

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách,

pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

ÚJ záložné právo k zásobám neeviduje

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

- o) zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú
1. všeobecné údaje, a to:
 - 1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,
 - 1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,
 - 1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby,
 - 1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:
 - 1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,
 - 1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,
 - 1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,
 - 1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti,
 2. informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza
 - 2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
 - 2b. suma prijatých preddavkov,
 - 2c. suma zadržanej platby,

ÚJ neúčtuje o zákazkovej výrobe

- p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

ÚJ tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti

na základe opatrnosti vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie
------------	-----------------------

	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	595	30 439	8 579		22 455
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	595	30 439	8 579		22 455

q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	926 204	1 163 485
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 149 273	1 220 001
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 075 477	2 383 486
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:
Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	595 628	187 861	783 489
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	548 923	743 065	1 291 988
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 724		4 724
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 483		3 483
Iné pohľadávky	15 726		15 726
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 168 484	930 926	2 099 410

- r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

ÚJ nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

- s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,
t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

- u) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému se zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,
- v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,
- w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Významné zložky krátkodobého finančního majetku:

Informácie krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 025	30 932
Bežné bankové účty	7 374	88 867
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 399	119 799

- x) vlastných akciách, a to o
 - dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 - počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
 - počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dnu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

ÚJ neúčtuje o vlastných akciách

- y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

ÚJ účtuje o nákladoch a príjmoch BO

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Predplatné, poistné platené vopred	9 085	10 025
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Prevádzkové náklady CHD	8 297	19 585

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov		1 100 000			1 100 000
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	268 000		268 000		
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	268 000	1 100 000	268 000		1 100 000

- (2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o
- a) vlastnom imaní, a to:
1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota,

práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

Základné imanie spoločnosti tvoria vklady spoločníkov:

SCAME PARRE	84 546,00 EUR	splatené
Srnka Peter	3 767,00 EUR	splatené
Srnková Jana	3 287,00 EUR	splatené
Srnková Eva	4 650,00 EUR	splatené

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

ÚJ neúčtuje o vlastných akciách

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	114 373
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	114 373
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	114 373

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku

pri použití metody vlastného imania

ÚJ k 31.12.2016 ocenila finančný majetok metódou vlastného imania.

Po prepočte sa zvýšilo VI vykazujúcej jednotky v sledovanom období
o 80 709,68 EUR

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,
účtovný zisk bude preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých období

- b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Informácie) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na dovolenky a poisťné	48 936	59 740	48 936		59 740
Na vodné-stočné	500	1 000	500		1 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na dovolenky a poistné, vodné	49 806	49 436	49 806		49 436

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	5 847		5 847
Ostatné dlhodobé záväzky	144 082		144 082
Dlhodobé záväzky spolu	149 929		149 929
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	148 350	2 578	150 928
Nevyfakturované dodávky 314,326	17 139		17 139
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 681 002	2 176 973	3 857 975
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	86 938		86 938
Závazky zo sociálneho poistenia	51 678		51 678
Daňové záväzky a dotácie	23 946		23 946
Ostatné záväzky 479300	16 872		16 872
Krátkodobé záväzky spolu	2 025 925	2 179 551	4 205 476

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Závazky po lehote splatnosti	2 179 550	1 800 619
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 025 925	2 348 283
Krátkodobé záväzky spolu	4 205 476	4 148 902
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 515	32 205
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov-odlož.daň.z.	136 414	104 201
Dlhodobé záväzky spolu	149 929	136 406

e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

ÚJ nemá záväzky zabezpečené záložným právom

f) výpočte odloženého daňového záväzku,
Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	649 589	473 642
odpočítateľné		
zdaniteľné	649 589	473 642
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	136 414	104 201
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	32 213	42 654
Zaúčtovaná do vlastného imania		

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.
Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou

cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.
 Zostatková hodnota daňová dlhodobého majetku je nižšia ako účtovná
 zostatková hodnota, t.j.
 Účtovné odpisy sú nižšie ako daňové

- g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Informácie) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 665	4 114
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 150	10 507
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 150	13 507
Čerpanie sociálneho fondu	12 967	9 956
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 848	7 665

- h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

ÚJ neučtuje o vydaných dlhopisoch

- i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

ÚJ účtuje o bankových úveroch:

Krátkodobé bankové úvery – ktk

UniCredit úverový rámec 400 000 EUR

VUB úverový rámec 600 000 EUR

- j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

ÚJ neučtuje o položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov BO

.) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

- (3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
 - suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - viac ako jeden rok do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

ÚJ neprenajíma žiadny majetok formou finančného prenájmu

- (4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
 b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
1. do jedného roka vrátane,
 2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

ÚJ nemá v prenájme žiadny majetok formou finančného prenájmu

:

Informácie) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný N						
Spolu						

- (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o
- a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
 - b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
 - c) sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
 - d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
 - e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
 - f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
 - g) zmene sadzby dane z príjmov.

Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	170 235			157 622		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	89 208	19 626	22%	55 206	12 145	22%
; Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	6 122	1 347	22%	6 122	1 347	22%
Spolu						
Splatná daň z príjmov		16 081	22%		594	22%
Odložená daň z príjmov		32 213	21%		42 655	22%
Celková daň z príjmov					43 249	22%

ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov

Odložená daň z príjmu je v dôsledku účtovania o odloženom daňovom záväzku,

- (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

ÚJ nemá položky majetku zabezpečených derivátmi

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

- (1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie o
- a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,
- b)) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby 602100)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky 601)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar 604, polotovar 642)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko			1 183 687	1 085 037	1 695 950	1 687 934
zahranície	1 875 457	1 707 969	1 101 239	2 161 576	2 172 165	2 460 437
Spolu	1 875 457	1 707 969	2 284 926	3 246 613	3 868 115	4 148 371

b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby 122100	185 406	184 616	421 099	175 120	-37 752
Výrobky 123100	100 595	89 490	128 193	6 394	-64 519
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	181 514	-102 271

) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov a ostatné výnosy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,:		
Ostatné prevádzkové výnosy-vratka DPH 648100	7 341	7 733
Prefakturácia dopravy a iných služieb 648200	12 568	11 568
Dotácia OÚP-chránená dielňa	31 899	34 974
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	34	134
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	115
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z pôžičiek dcérskym spoločnostiam	4 724	8 806

d)opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

e)celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

	2016	2015
Osobné náklady celkom	1 785 276	1 696 975
Hrubá mzda, 521	1 291 688	1 217 553
Odvody soc. a zdr. 524	427 871	415 982
Ostatné náklady, 527	65 717	63 440

f)opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

g)opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

i)opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- 1 Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.
- 2 Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	408 632	358 051
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 983	3 983
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 983	3 983
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	73 972	66 903
rôzne služby a poradenstvo	63 309	56 317
reklama	8 793	16 450
reprezentačné	77 946	43 857

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
cestovné	28 140	32 471
energie	177 707	173 281
odpisy	192 781	186 718
PHM	86 414	98 473
Tvorba OP k pohľadávkam	29 843	0
Manká a škody	612	2 497
Finančné náklady celkom	22 344	33 265

- 3 V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú.

Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky 601	2 284 926	3 246 613
Tržby z predaja služieb 602	1 875 457	1 707 969
Tržby za tovar 604	1 140 478	979 422
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 642	2 727 637	3 168 949
Čistý obrat celkom	8 028 498	9 102 953

I. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- (1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:
- opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
 - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- (2) V poznámkach sa uvádzajú významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.
- (3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

ÚJ nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Neexistujú žiadne vyššie uvedené skutočnosti

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,
- c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:
 - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - 3. dcérske účtovné jednotky,
 - 4. spoločné účtovné jednotky,
 - 5. pridružené účtovné jednotky,
 - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - 7. ostatné spriaznené osoby.

Podiel spoločníkov na ZI v %

SCAME PARRE	87,84 %	spriaznená osoba, majetkové prepojenie
Srnka Peter	3,91 %	nie je spriaznená osoba, podiel pod 25%
Srnková Jana	3,42 %	nie je spriaznená osoba, podiel pod 25%
Srnková Eva	4,83 %	nie je spriaznená osoba, podiel pod 25%

Identifikácia spriaznených osôb v rámci skupiny:

Materská spoločnosť	SCAME PARRE	87,84% podiel v ÚJ
Dcérske spoločnosti	SCAME CZ	100,00% vlastníctvo ÚJ
	SCAME POLSKA	100,00% vlastníctvo ÚJ
	SCAME UA	100,00% vlastníctvo ÚJ

Transakcie medzi spriaznenými osobami z pohľadu ÚJ:

SCAME SK	-	SCAME PARRE	nákup zásob nákup samostatne hnutelných vecí nákup-poplatky za užívanie SAP predaj služieb-práca vo mzde predaj výrobkov, tovaru a polotovarov
SCAME SK	-	SCAME CZ	nákup zásob nákup reklamné predmety-mikiny s logom predaj výrobkov, tovaru a polotovarov
SCAME SK	-	SCAME POLSKA	nákup zásob nákup reklamné predmety-tričká s logom predaj výrobkov, tovaru a polotovarov predaj reklamné predmety-víno poskytnutie pôžičky na prevádzku vyúčtovanie úrokov z poskytnutej pôžičky
SCAME SK	-	SCAME UA	predaj výrobkov, tovaru a polotovarov

Nákupy ÚJ od spriaznených osôb: Bežné účtovné obdobie

	Zásoby	Samost.hn.v.	Rekl.predmety	Služby, ost.
SCAME PARRE	3 352 360	43 270	2 630	5 280
SCAME CZ	20 924		2 468	
SCAME POLSKA	196 680		717	
SCAME UA				

Nákupy ÚJ od spriaznených osôb: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Zásoby	Samost.hn.v.	Rekl.predmety	služby
SCAME PARRE	4 444 363		1 258	3 560
SCAME CZ	46 656		7 208	
SCAME POLSKA	243 863	2 424	1 811	
SCAME UA				

Predaj z ÚJ spriazneným osobám: Bežné účtovné obdobie

	Výrobky, tovar	Služby	Rekl.predmety	Samost.hn.v.
SCAME PARRE	114 779	1 875 457		12 407
SCAME CZ	1 447 410	3 358		
SCAME POLSKA	1 068 560	5 990	5 504	
SCAME UA	69 170			

Predaj z ÚJ spriazneným osobám: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Výrobky, tovar	Služby	Rekl.predmety	Samost.hn.v.
SCAME PARRE	1 702 368	1 707 969		
SCAME CZ	1 291 438			
SCAME POLSKA	1 054 209			
SCAME UA	59 465			

Ostatné transakcie medzi spriaznenými osobami:

ÚJ v roku 2016 poskytla dcérskej spoločnosti prevádzkový úver v hodnote 1 100 000 EUR. SCAME POLSKA použila úver na splatenie úveru z roku 2011 v hodnote 268 000 EUR, Zostatok úveru 832 000 EUR použila na úhradu svojich záväzkov voči vykazujúcej ÚJ, teda SCAME SK.(predaj výrobkov, tovaru a polotovarov zo SCAME SK)
31.12.2016 boli dcérskej spoločnosti vyúčtované úroky z poskytnutej starej a novej pôžičky, celkom v hodnote 4 724,40 EUR. (úroky v roku 2015 boli 8 806,16 EUR).

- (2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o
- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
 - b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
 - c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o
 1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
 - e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.
- (3) Informácie podľa odseku 2 písm. a) sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

Čl. VIII

Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o
- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,

³⁾ Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
 - c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.
- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:
- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.
- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	96 250				96 250
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	968 650				968 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	563 541	80 709			644 250
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 625				9 625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	497 708				497 708
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 014 802	114 373			1 129 175
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114 373	7 568			121 941
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	96 250				96 250
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	968 650				968 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	401 484	162 057			563 541
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 303			2 322	9 625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	497 708				497 708
Nerozdelený zisk minulých rokov	980 062	37 062		2 322	1 014 802
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 062	74 311			114 373
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne****V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne****W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne**Informácie k časti R. o prehľade peňažných tokov pri použití **priamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	2 868 115	2 865 276
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-1 487 399	-2 159 924
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	1 327 919	2 246 613
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	1 875 457	1 707 969
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-841 477	-1 573 852
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-408 632	-358 051
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-1 917 756	-1 808 402
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-360 681	-384 662
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-79 738	-95 296
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	55 741	57 923
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-45 989	-33 304

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	985 560	464 290
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-14 429	-21 938
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	971 131	442 352
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-594	
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	970 537	442 352
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 040
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-223 332	-391 998
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 497	12 130
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou	-1 100 000	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	268 000	15 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	4 727	8 809
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 034 108	-357 099
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-38 822	-56 449
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-38 822	-56 449
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-38 822	-56 449
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-102 393	28 804
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	119 799	90 921
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	17 406	119 725
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-7	74
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	17 399	119 799